



MALVIK  
KOMMUNE

åpen – nyskapende – samhandlende

# Årsregnskap for Malvik kommune

## 2022



## Innhold

|                                                                              |    |
|------------------------------------------------------------------------------|----|
| §5-4 Bevilgningsoversikter drift - første ledd .....                         | 3  |
| §5-4 Bevilgninger drift – andre ledd .....                                   | 4  |
| §5-5 Bevilgningsoversikter – investering første ledd .....                   | 5  |
| §5-5 Bevilgningsoversikter – investering andre ledd.....                     | 6  |
| 1. Del 1 Investeringer i varige driftsmidler .....                           | 6  |
| 2. Del 2 Tilskudd til andres investeringer .....                             | 7  |
| 3. Del 3 Investeringer i aksjer og andeler.....                              | 8  |
| 4. Del 4 Utlån .....                                                         | 8  |
| §5-6 Økonomisk oversikt etter art - drift (3).....                           | 9  |
| §5-8 Balansen.....                                                           | 10 |
| §5-9 Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner drift .....  | 11 |
| §5-9 Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisp. investeringer.....   | 11 |
| Note 1 - Endring arbeidskapital .....                                        | 12 |
| Note 2 - Kapitalkonto .....                                                  | 13 |
| Note 3 - Endring regnskapsprinsipper.....                                    | 13 |
| Note 4 - Avskrivbare anleggsmidler .....                                     | 14 |
| Note 5 - Aksjer og andeler .....                                             | 14 |
| Note 6 Utlån i balansen inkl. tap .....                                      | 15 |
| Note 7 - Markedsbaserte finansielle omløpsmidler.....                        | 15 |
| Note 8 - Rentesikring .....                                                  | 15 |
| Note 9 - Lånespesifikasjoner.....                                            | 16 |
| Note 10 - minimumsavdrag.....                                                | 17 |
| Note 11 - Pensjon .....                                                      | 17 |
| Note 12 – Garantiansvar.....                                                 | 20 |
| Note 13 - Bruk/avsetning bundne fond .....                                   | 22 |
| Note 14 – Selvkostområder .....                                              | 23 |
| Note 15 - Salg av aksjer - finansielle anleggsmidler.....                    | 24 |
| Note 16 - Ytelser til ledende personer.....                                  | 24 |
| Note 17 - Godtgjørelse til revisjon .....                                    | 24 |
| Note 18 - Interkommunalt samarbeid.....                                      | 24 |
| Note 19 - Covid 19 og flyktninger, oversikt over inntekter og utgifter ..... | 24 |
| Note 20 - Hendelser etter balansedagen .....                                 | 25 |

## §5-4 Bevilgningsoversikter drift - første ledd

| <i>Beløp i 1000(negativt beløp=inntekt)</i>                    | <i>Note</i> | <b>Regnskap<br/>2022</b> | <b>Rev. bud.<br/>2022</b> | <b>Oppr.<br/>bud. 2022</b> | <b>Regnskap<br/>2021</b> |
|----------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Rammetilskudd                                                  |             | -385 268                 | -369 709                  | -389 709                   | -397 077                 |
| Inntekts- og formuesskatt                                      |             | -528 578                 | -519 700                  | -469 600                   | -466 120                 |
| Eiendomsskatt                                                  |             | -35 608                  | -35 400                   | -34 200                    | -34 173                  |
| Andre generelle driftsinntekter                                |             | -38 520                  | -35 076                   | -20 576                    | -23 231                  |
| <b>Sum generelle driftsinntekter</b>                           |             | <b>-987 974</b>          | <b>-959 885</b>           | <b>-914 085</b>            | <b>-920 601</b>          |
| <b>Korrigert sum bevilgninger drift, netto</b>                 |             |                          |                           |                            |                          |
|                                                                |             | <b>888 150</b>           | <b>851 782</b>            | <b>817 141</b>             | <b>800 940</b>           |
| Avskrivninger                                                  | 4           | 73 907                   | 73 907                    |                            | 72 210                   |
| <b>Sum netto driftsutgifter</b>                                |             | <b>962 057</b>           | <b>925 689</b>            | <b>817 141</b>             | <b>873 150</b>           |
| <b>Brutto driftsresultat</b>                                   |             | <b>-25 917</b>           | <b>-34 196</b>            | <b>-96 944</b>             | <b>-47 451</b>           |
| Renteinntekter                                                 |             | -27 602                  | -23 736                   | -12 336                    | -11 998                  |
| Utbytter                                                       |             | -6 307                   | -6 500                    | -6 500                     | -6 160                   |
| Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler                   |             | 0                        | 0                         | 0                          | 0                        |
| Renteutgifter                                                  |             | 49 219                   | 48 757                    | 36 457                     | 31 208                   |
| Avdrag på lån                                                  | 10          | 57 896                   | 56 500                    | 56 500                     | 55 736                   |
| <b>Netto finansutgifter</b>                                    |             | <b>73 207</b>            | <b>75 021</b>             | <b>74 121</b>              | <b>68 785</b>            |
| Motpost avskrivninger                                          |             | -73 907                  | -73 907                   |                            | -72 210                  |
| <b>Netto driftsresultat</b>                                    |             | <b>-26 618</b>           | <b>-33 082</b>            | <b>-22 823</b>             | <b>-50 876</b>           |
| <b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</b>       |             |                          |                           |                            |                          |
| Overføring til investering                                     |             | 18 692                   | 25 900                    | 24 500                     | 16 000                   |
| Avsetninger til bundne driftsfond                              | 13          | 18 220                   | 10 691                    | 691                        | 14 148                   |
| Bruk av bundne driftsfond                                      | 13          | -14 810                  | -7 942                    | -7 592                     | -6 027                   |
| Avsetninger til disposisjonsfond                               |             | 9 000                    | 9 000                     | 9 000                      | 26 756                   |
| Bruk av disposisjonsfond                                       |             | -4 567                   | -4 567                    | -3 776                     | 0                        |
| <b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b> |             | <b>26 618</b>            | <b>33 082</b>             | <b>22 823</b>              | <b>50 876</b>            |
| <b>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>        |             | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>                   | <b>0</b>                 |

## §5-4 Bevilgninger drift – andre ledd

| <i>Beløp i 1000</i>                            | <i>Note</i> | <b>Regnskap<br/>2022</b> | <b>Rev. bud.<br/>2022</b> | <b>Oppr. bud.<br/>2022</b> | <b>Regnskap<br/>2021</b> |
|------------------------------------------------|-------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Folkevalgte, kontrollutvalg og revisjon        |             | 6 851                    | 6 890                     | 6 843                      | 8 037                    |
| Rådmann og støttefunksjoner                    |             | 66 413                   | 64 839                    | 60 999                     | 60 993                   |
| Oppvekst og kultur                             |             | 407 294                  | 392 046                   | 375 149                    | 368 491                  |
| Helse og velferd                               |             | 323 126                  | 311 421                   | 287 365                    | 284 668                  |
| Samfunnsutvikling og tekniske tjenester        |             | 112 285                  | 102 125                   | 99 107                     | 104 845                  |
| Felles                                         |             | 3 554                    | 5 232                     | 7 399                      | 2 051                    |
| <b>Sum bevilgninger drift, netto</b>           |             | <b>919 524</b>           | <b>882 554</b>            | <b>836 863</b>             | <b>829 085</b>           |
| Herav:                                         |             |                          |                           |                            |                          |
| Avskrivninger                                  |             | 73 907                   | 73 907                    |                            | 72 210                   |
| Motpost avskrivninger                          |             | -73 907                  | -73 907                   |                            | -72 210                  |
| Netto renteutgifter og -inntekter              |             | 15 168                   | 13 013                    | 13 013                     | 6 999                    |
| Avdrag på lån                                  |             | 13 450                   | 14 856                    | 14 856                     | 13 688                   |
| Overføring til investering                     |             | 350                      | 1 400                     |                            | 133                      |
| Avsetninger til bundne driftsfond              |             | 18 220                   | 10 691                    | 691                        | 14 134                   |
| Bruk av bundne driftsfond                      |             | -14 810                  | -7 942                    | -7 592                     | -6 027                   |
| Avsetninger til disposisjonsfond               |             |                          |                           |                            | 1 100                    |
| Bruk av disposisjonsfond                       |             | -1 005                   | -1 246                    | -1 246                     | -1 863                   |
| <b>Korrigert sum bevilgninger drift, netto</b> |             | <b>888 150</b>           | <b>851 782</b>            | <b>817 141</b>             | <b>800 921</b>           |

## §5-5 Bevilgningsoversikter – investering første ledd

| <i>Beløp i 1000(negativt beløp=inntekt)</i>           | <i>Note</i> | <b>Regnskap<br/>2022</b> | <b>Rev. bud.<br/>2022</b> | <b>Oppr. bud.<br/>2022</b> | <b>Regnskap<br/>2021</b> |
|-------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Investeringer i varige driftsmidler                   |             | 519 973                  | 556 343                   | 672 743                    | 176 122                  |
| Tilskudd til andres investeringer                     |             | 13                       | 1 600                     | 1 600                      | 0                        |
| Investeringer i aksjer og andeler i selskaper         | 5           | 2 136                    | 2 300                     | 2 300                      | 1 989                    |
| Utlån av egne midler                                  | 6           |                          |                           |                            | 595                      |
| Avdrag på lån                                         |             |                          |                           |                            |                          |
| <b>Sum investeringsutgifter</b>                       |             | <b>522 121</b>           | <b>560 243</b>            | <b>676 643</b>             | <b>178 643</b>           |
| Kompensasjon for merverdiavgift                       |             | -70 284                  | -67 184                   | -69 864                    | -18 541                  |
| Tilskudd fra andre                                    |             | -19 735                  | -21 825                   | -30 925                    | -6 471                   |
| Salg av varige driftsmidler                           |             | -9 787                   | -15 480                   | -25 480                    | -58 115                  |
| Salg av finansielle anleggsmidler                     |             |                          |                           |                            |                          |
| Mottatte avdrag på utlån av egne midler               |             |                          |                           |                            |                          |
| Bruk av lån                                           |             | -396 186                 | -422 254                  | -525 574                   | -119 531                 |
| <b>Sum investeringsinntekter</b>                      |             | <b>-495 992</b>          | <b>-526 743</b>           | <b>-651 843</b>            | <b>-202 658</b>          |
| Videreutlån                                           |             | 116 095                  | 65 000                    | 65 000                     | 61 724                   |
| Bruk av lån til videreutlån                           |             | -65 000                  | -65 000                   | -65 000                    | -61 724                  |
| Avdrag på lån til videreutlån                         |             | 18 980                   | 25 000                    | 25 000                     | 16 261                   |
| Mottatte avdrag på videreutlån                        |             | -42 660                  | -25 000                   | -25 000                    | -28 120                  |
| <b>Netto utgifter videreutlån</b>                     |             | <b>27 415</b>            | <b>-</b>                  | <b>-</b>                   | <b>-11 859</b>           |
| Overføring fra drift                                  |             | -18 692                  | -25 900                   | -24 000                    | -16 000                  |
| Avsetninger til bundne investeringsfond               | 13          | 22 529                   |                           |                            | 11 862                   |
| Bruk av bundne investeringsfond                       | 13          | -36 117                  | -1 000                    | 1 500                      | -1 058                   |
| Avsetninger til ubundet investeringsfond              |             |                          |                           | 8 000                      | 43 000                   |
| Bruk av ubundet investeringsfond                      |             | -6 442                   | -6 600                    | -10 300                    | -1 989                   |
| Dekning av tidligere års udekket beløp                |             |                          |                           |                            |                          |
| <b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>  |             | <b>-38 723</b>           | <b>-33 500</b>            | <b>-24 800</b>             | <b>35 812</b>            |
| <b>Fremført til inndeckning i senere år (udekket)</b> |             | <b>14 821</b>            | <b>0</b>                  | <b>0</b>                   | <b>0</b>                 |

## §5-5 Bevilgningsoversikter – investering andre ledd

### 1. Del 1 Investeringer i varige driftsmidler

| <i>Beløp i 1000 kroner</i>                                                                  | <i>Note</i> | <b>Regnskap<br/>2022</b> | <b>Rev. bud.<br/>2022</b> | <b>Oppr. bud.<br/>2022</b> | <b>Regnskap<br/>2021</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Ny nettportal og nytt kvalitetssystem                                                       |             | 248                      | 1 000                     | 2 000                      |                          |
| Prosjekt Sandfjæra barnehage                                                                |             | 922                      |                           |                            |                          |
| Elements innføring                                                                          |             | 1 815                    | 1 400                     |                            |                          |
| Ombygging Øyavegen 19 og<br>Hommelvik legekantor                                            |             | 10 073                   | 9 000                     | 7 500                      | 10 215                   |
| Vikhammer ungdomsskole med<br>kulturarena og idrettsflate                                   |             | 252 088                  | 205 300                   | 205 300                    | 70 513                   |
| Pasientsignalanlegg                                                                         |             | 3 038                    | 2 500                     |                            | 5 543                    |
| Flerbrukshall Hommelvik                                                                     |             |                          | 900                       | 3 900                      | 214                      |
| Brannsikkerhetstiltak Øyavegen 18                                                           |             | 82                       |                           |                            |                          |
| kjøp Øyavegen 15 (INV)                                                                      |             | 4 306                    | 4 300                     |                            |                          |
| Forprosjekt omsorgsboliger VIBOS                                                            |             |                          |                           |                            | 34                       |
| Ny sentrumsbarnehage Vikhammer                                                              |             | 63 555                   | 69 100                    | 75 000                     | 6 632                    |
| Helseplattformen                                                                            |             |                          |                           | 4 000                      | 8                        |
| Omsorgsboliger Sveberg                                                                      |             | 1 752                    | 2 000                     | 1 000                      |                          |
| Nytt arbeidsrom Planetringen og<br>Vikhammeråsen barnehage                                  |             |                          |                           |                            | 1 289                    |
| Kjøleanlegg Hommelvik og Vikhammer<br>helsetun                                              |             | 4 973                    | 4 000                     | 5 000                      |                          |
| oppgradering av leilighet på<br>Vikhammer helsetun                                          |             | 1 618                    | 1 700                     |                            |                          |
| Trafikksikkerhetstiltak                                                                     |             | 635                      | 750                       | 750                        | 1 824                    |
| Nyasfaltering (investering)                                                                 |             | 1 737                    | 1 300                     | 300                        | 355                      |
| Vegbelysning, oppgradering til LED                                                          |             | 1 462                    | 1 125                     | 1 125                      | 1 413                    |
| Ny veg Hommelvik - Sveberg 1.etappe<br>(D5) Objektsikring høydebasseng og<br>pumpestasjoner |             | 351                      | 500                       | 5 000                      | 2 186                    |
| Ny veg Reitan-Vuluvegen                                                                     |             |                          | 2 000                     | 2 000                      |                          |
| Separering Selbuvegen- Trinn 1                                                              |             |                          |                           | 1 000                      |                          |
| Miljøpakken generell planlegging                                                            |             | 499                      |                           |                            | 499                      |
| Miljøpakken mindre trafikktekniske<br>tiltak                                                |             | 628                      | 500                       | 500                        |                          |
| GS Granholtvegen - Ålivegen                                                                 |             | 154                      | 3 900                     | 3 900                      |                          |
| Nytt vegkryss og miljøgate på<br>Vikhammer                                                  |             |                          |                           |                            | 1                        |
| Fortau langs Saksvikkorsen                                                                  |             | 88                       | 2 500                     | 2 500                      |                          |
| GS Smiskaret - Sveberg                                                                      |             | 79                       | 500                       | 500                        | 788                      |
| Fortau Fagottvegen Nedre                                                                    |             |                          | 2 500                     | 2 500                      |                          |
| Kommunal andel Miljøpakken                                                                  |             |                          | 1 800                     | 1 800                      |                          |
| Vann og avløp Rønningsvegen                                                                 |             |                          | 4 000                     | 4 000                      | 64                       |
| Utskiftning hovedvannledning Torp-<br>Betania                                               |             | 6 009                    | 2 000                     | 2 000                      | 16 175                   |

Årsregnskap 2022

| <i>Beløp i 1000 kroner</i>                            | <i>Note</i> | <i>Regnskap<br/>2022</i> | <i>Rev. bud.<br/>2022</i> | <i>Oppr. bud.<br/>2022</i> | <i>Regnskap<br/>2021</i> |
|-------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------------|
| VA-anlegg Revdalen-Malvik                             |             |                          |                           |                            | 3                        |
| (V4) Høydebasseng Lia                                 |             | 1 322                    | 4 000                     | 20 000                     | 224                      |
| Sikringstiltak damanlegg Stavsjøen                    |             | 46                       |                           |                            | 4 112                    |
| E6-hovedvannledninger                                 |             | 51 398                   | 100 000                   | 122 800                    | 14 841                   |
| E6 kryssinger                                         |             | 672                      | 5 000                     | 5 000                      | 1 154                    |
| (VA1) Sanering Hommelvik                              |             |                          |                           | 2 000                      | 5                        |
| E6 høydebasseng og pumpestasjoner                     |             | 4 497                    | 5 000                     | 5 000                      | 50                       |
| Opprydding ferdigstilte prosjekt Hommelvik RA - nytt  |             |                          |                           |                            | 696                      |
| kloakkrenseanlegg i Hommelvik                         |             | 2 121                    | 2 850                     | 2 850                      | 302                      |
| Saksvik avløpsrenseanlegg                             |             | 47 163                   | 63 000                    | 100 000                    | 11 442                   |
| VPS Svedalsvegen                                      |             | 2 974                    | 4 000                     |                            |                          |
| Slamavskiller Torp                                    |             | 60                       | 500                       |                            |                          |
| (A12, A19) Overføring sjøledning Grønberg-HARA        |             | 96                       | 300                       | 6 000                      | 557                      |
| (A02) Legge ned APS Naustmarka, ny selvavfallsledning |             | 179                      | 1 000                     | 1 000                      |                          |
| (A03) Separering Sakslundvegen                        |             |                          |                           | 1 000                      |                          |
| Renovere APS Homla                                    |             |                          |                           | 2 500                      |                          |
| Oppdragsavtale Vannpumpestasjon Sveberg               |             | 332                      | 3 000                     | 10 000                     |                          |
| Vidhaugen barenhage uteområde                         |             | 1 160                    | 1 200                     | 4 000                      | 204                      |
| Utbygging Vikhammer Øvre                              |             | 21 281                   | 10 000                    | 10 000                     | 8 533                    |
| Utbyggingsavtale Vikhammer Nedre                      |             |                          |                           | 12 000                     |                          |
| Utbyggingsavtale Lassvebergveien                      |             |                          | 3 300                     | 10 000                     |                          |
| Svebergmarka, 3. og 4. etappe                         |             | 1 938                    | 2 500                     | 2 500                      | 1 366                    |
| Maskiner, biler og utstyr                             |             | 4 042                    | 4 355                     | 4 355                      | 1 310                    |
| Videreutvikling idrettsanlegg Vikhammer (INV)         |             | 305                      |                           |                            |                          |
| Meråpent bibliotek, automatisk lånemulighet           |             | 293                      | 350                       | 350                        |                          |
| Investeringsstilskudd Malvik kirkelig fellesråd       |             |                          | 400                       | 400                        |                          |
| IT infrastruktur                                      |             | 11 209                   | 10 100                    | 10 100                     | 2 305                    |
| Kjøp av leiligheter Vikhammer Strand                  |             | 8 052                    | 7 100                     | 7 100                      |                          |
| Dam Foldsjøen                                         |             | 408                      | 1 000                     | 1 000                      | 4 703                    |
| Oppgradering Lysløype Jervskogen                      |             | 2 887                    | 1 213                     | 1 213                      | 156                      |
| Sentrumsplan Hommelvik PS 98/2020                     |             | 839                      | 1 000                     |                            | 5 478                    |
| Overvann Klarinettvegen                               |             |                          | 600                       |                            |                          |
| Næringsareal Sveberg                                  |             |                          |                           |                            | 866                      |
| Boligmoduler Grønberg                                 |             | 588                      |                           |                            |                          |
| <b>Investeringer i varige driftsmidler</b>            |             | <b>519 973</b>           | <b>556 343</b>            | <b>672 743</b>             | <b>176 060</b>           |

## 2. Del 2 Tilskudd til andres investeringer

## Årsregnskap 2022

Beløp i 1000 kroner

|                                                 | Note | Regnska<br>p 2022 | Rev. bud.<br>2022 | Oppr.<br>bud. 2022 | Regnska<br>p 2021 |
|-------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Investeringsstilskudd Malvik kirkelig fellesråd |      | 0                 | 1 600             | 1 600              | 0                 |
| Fond til frområder                              |      | 13                | 0                 | 0                  | 0                 |
| <b>Tilskudd til andres investeringer</b>        |      | <b>13</b>         | <b>1 600</b>      | <b>1 600</b>       | <b>0</b>          |

### 3. Del 3 Investeringer i aksjer og andeler

Beløp i 1000 kroner

|                                                      | Note | Regnska<br>p 2022 | Rev. bud.<br>2022 | Oppr.<br>bud. 2022 | Regnska<br>p 2021 |
|------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Egenkapitalinnskudd KLP                              |      | 2 136             | 2 300             | 2 300              | 1 989             |
| <b>Investeringer i aksjer og andeler i selskaper</b> |      | <b>2 136</b>      | <b>2 300</b>      | <b>2 300</b>       | <b>1 989</b>      |

### 4. Del 4 Utlån

Beløp i 1000 kroner

|                                                 | Note | Regnska<br>p 2022 | Rev. bud.<br>2022 | Oppr.<br>bud. 2022 | Regnska<br>p 2021 |
|-------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Investeringsstilskudd Malvik kirkelig fellesråd |      | 0                 | 0                 | 0                  | 595               |
| <b>Utlån av egne midler</b>                     |      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>595</b>        |
| <b>Sum del 1-4</b>                              |      | <b>522 121</b>    | <b>560 243</b>    | <b>676 643</b>     | <b>178 643</b>    |

### §5-6 Økonomisk oversikt etter art - drift (3)

| Beløp i 1000 kroner(negativt beløp=inntekt) Note               | Regnskap<br>2022  | Rev. bud.<br>2022 | Oppr. bud.<br>2022 | Regnskap<br>2021  |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Rammetilskudd                                                  | -387 568          | -369 709          | -389 709           | -397 077          |
| Inntekts- og formuesskatt                                      | -528 578          | -519 700          | -469 600           | -466 120          |
| Eiendomsskatt                                                  | -35 608           | -35 400           | -34 200            | -34 173           |
| Andre skatteinntekter                                          | -25               |                   |                    | -25               |
| Andre overføringer og tilskudd fra staten                      | -45 693           | -39 458           | -23 187            | -29 087           |
| Overføringer og tilskudd fra andre                             | -165 102          | -125 032          | -114 706           | -144 339          |
| Brukerbetalinger                                               | -40 006           | -37 921           | -37 921            | -38 980           |
| Salgs- og leieinntekter                                        | -92 884           | -93 379           | -93 183            | -85 285           |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                                     | <b>-1 295 464</b> | <b>-1 220 598</b> | <b>-1 162 505</b>  | <b>-1 195 087</b> |
| Lønnsutgifter                                                  | 623 175           | 599 185           | 576 347            | 569 414           |
| Sosiale utgifter                                               | 152 954           | 151 645           | 148 966            | 141 523           |
| Kjøp av varer og tjenester                                     | 345 156           | 300 762           | 282 434            | 304 319           |
| Overføringer og tilskudd til andre                             | 74 354            | 60 904            | 57 815             | 60 169            |
| Avskrivninger 4                                                | 73 907            | 73 907            |                    | 72 210            |
| <b>Sum driftsutgifter</b>                                      | <b>1 269 546</b>  | <b>1 186 402</b>  | <b>1 065 561</b>   | <b>1 147 636</b>  |
| <b>Brutto driftsresultat</b>                                   | <b>-25 917</b>    | <b>-34 196</b>    | <b>-96 944</b>     | <b>-47 451</b>    |
| Renteinntekter                                                 | -27 602           | -23 736           | -12 336            | -11 998           |
| Utbytter                                                       | -6 307            | -6 500            | -6 500             | -6 160            |
| Gevinster/tap på finansielle omløpsmidler                      |                   |                   |                    |                   |
| Renteutgifter                                                  | 49 219            | 48 757            | 36 457             | 31 208            |
| Avdrag på lån 10                                               | 57 896            | 56 500            | 56 500             | 55 736            |
| <b>Netto finansutgifter</b>                                    | <b>73 207</b>     | <b>75 021</b>     | <b>74 121</b>      | <b>68 785</b>     |
| Motpost avskrivninger                                          | -73 907           | -73 907           |                    | -72 210           |
| <b>Netto driftsresultat</b>                                    | <b>-26 618</b>    | <b>-33 082</b>    | <b>-22 823</b>     | <b>-50 876</b>    |
| <b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</b>       |                   |                   |                    |                   |
| Overføring til investering                                     | 18 774            | 25 900            | 24 500             | 16 000            |
| Avsetninger til bundne driftsfond 13                           | 18 220            | 10 691            | 691                | 14 148            |
| Bruk av bundne driftsfond 13                                   | -14 810           | -7 942            | -7 592             | -6 027            |
| Avsetninger til disposisjonsfond                               | 9 000             | 9 000             | 9 000              | 26 756            |
| Bruk av disposisjonsfond                                       | -4 567            | -4 567            | -3 776             |                   |
| <b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b> | <b>26 618</b>     | <b>33 082</b>     | <b>22 823</b>      | <b>50 876</b>     |
| <b>Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>          |

## §5-8 Balansen

| Beløp i 1000 kroner                                                  | Noter | Regnskap 2022    | Regnskap 2021    |
|----------------------------------------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>                                                     |       |                  |                  |
| <b>A. Anleggsmidler</b>                                              |       | <b>4 395 057</b> | <b>3 802 892</b> |
| Faste eiendommer og anlegg                                           | 4     | 2 466 404        | 2 044 708        |
| Utstyr, maskiner og transportmidler                                  | 4     | 72 014           | 57 427           |
| Aksjer og andeler                                                    | 5     | 95 259           | 93 122           |
| Utlån                                                                | 6     | 563 712          | 490 635          |
| Pensjonsmidler                                                       | 11    | 1 197 668        | 1 117 001        |
| <b>B. Omløpsmidler</b>                                               |       | <b>601 121</b>   | <b>521 044</b>   |
| Bankinnskudd og kontanter                                            |       | 432 633          | 380 532          |
| Finansielle omløpsmidler(aksjer/obligasjoner/sertifikater/derivater) |       | 0                | 0                |
| Kundefordringer                                                      |       | 84 956           | 71 279           |
| Andre kortsiktige fordringer                                         |       | 0                | 0                |
| Premieavvik                                                          | 11    | 83 532           | 69 233           |
| <b>Sum eiendeler (A+B)</b>                                           |       | <b>4 996 178</b> | <b>4 323 936</b> |
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>                                          |       |                  |                  |
| <b>C. Egenkapital</b>                                                |       | <b>1 215 021</b> | <b>1 122 458</b> |
| Disposisjonsfond                                                     |       | 118 925          | 114 492          |
| Bundne driftsfond                                                    | 13,14 | 60 726           | 57 233           |
| Mer/mindreforbruk i driftsregnskapet                                 |       | 0                | 0                |
| Ubundet investeringsfond                                             |       | 45 365           | 51 807           |
| Bundne investeringsfond                                              | 13    | 15 955           | 29 544           |
| Udekket beløp i investeringsregnskapet                               |       | -14 821          | 0                |
| Kapitalkonto                                                         | 2     | 995 697          | 876 207          |
| Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift                |       | -7 989           | - 7 989          |
| Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering          |       | 1 165            | 1 165            |
| <b>D. Langsiktig gjeld</b>                                           |       | <b>3 521 586</b> | <b>3 012 097</b> |
| Lån                                                                  |       | 2 302 304        | 1 881 179        |
| Gjeld til kredittinstitusjoner                                       | 8, 9  | 2 017 304        | 1 596 179        |
| Obligasjonslån                                                       |       |                  | 150 000          |
| Sertifikatlån                                                        | 8, 9  | 285 000          | 135 000          |
| Pensjonsforpliktelse                                                 | 11    | 1 219 282        | 1 130 918        |
| <b>E. Kortsiktig gjeld</b>                                           |       | <b>259 571</b>   | <b>189 382</b>   |
| Annen kortsiktig gjeld                                               |       | 259 571          | 189 382          |
| Premieavvik                                                          |       | 0                | 0                |
| <b>Sum egenkapital og gjeld (C+D+E)</b>                              |       |                  | <b>4 323 936</b> |
| Memoriakonti                                                         |       |                  |                  |
| Ubrukte lånemidler                                                   |       | 122 109          | - 85 294         |
| Andre memoriakonti                                                   |       | 1 009            | - 395            |
| Motkonto for memoriakontiene                                         |       | -123 118         | - 85 690         |

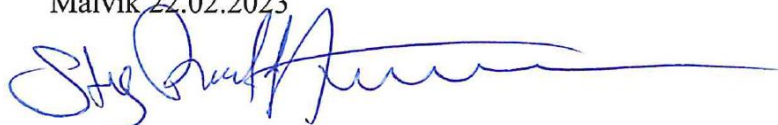
## §5-9 Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner drift

| <b>Beløp i 1000 kroner (negativt beløp=inntekt)</b>                          | <b>Regnskap 2022</b> |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Netto driftsresultat                                                         | -26 618              |
| Avsetninger til bundne driftsfond                                            | 18 220               |
| Bruk av bundne driftsfond                                                    | -14 728              |
| Overføring til investering i hht årsbudsjett og fullmakter                   | 25 900               |
| Avsetning til disposisjonsfond i hht årsbudsjett og fullmakter               | 9 000                |
| Bruk av disposisjonsfond i hht årsbudsjett og fullmakter                     | -4 567               |
| Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk                              | -                    |
| <b>Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)</b>        | <b>7 208</b>         |
| Strykning av overføring til investering                                      | -7 208               |
| Strykning av avsetning til disposisjonsfond                                  |                      |
| Strykning av dekning av tidligere års merforbruk                             |                      |
| Strykning bruk av disposisjonsfond                                           |                      |
| <b>Mer- eller mindreforbuk etter strykninger</b>                             |                      |
| Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger |                      |
| Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk          |                      |
| Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av års merforbruk        |                      |
| Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond            |                      |
| <b>Fremført til inndekking i senere år (merforbruk)</b>                      | <b>-</b>             |

## §5-9 Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner investeringer

| <b>Beløp i 1000 kroner (negativt beløp=inntekt)</b>                          | <b>Regnskap 2022</b> |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Sum utgifter og inntekter eks.bruk av lån                                    | 514 730              |
| Avsetninger til bundne investeringsfond                                      | 22 529               |
| Bruk av bundne investeringsfond                                              | -36 117              |
| Budsjettert bruk av lån                                                      | -487 254             |
| Overføring fra drift i hht årsbudsjett og fullmakter                         | -25 900              |
| Avsetning til ubundne fond hht budsjett                                      | -                    |
| <b>Bruk av ubundet investeringsfond i hht årsbudsjett og fullmakter</b>      | <b>-6 600</b>        |
| Dekning av tidligere års udekket beløp                                       | -                    |
| Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)         | -18 613              |
| Strykninger av avsetninger av avsetninger til ubundet investeringsfond       | -                    |
| Strykning av bruk av lån                                                     | 26 068               |
| Strykning overføring fra drift                                               | 7 208                |
| <b>Strykning av bruk av ubundet investeringsfond</b>                         | <b>158</b>           |
| Udekket eller udisponert beløp etter strykninger                             | 14 821               |
| Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond | -                    |
| <b>Fremført til inndekking i senere år (udekket beløp)</b>                   | <b>14 821</b>        |

Malvik 22.02.2023



Stig Roald Amundsen  
Kommunedirektør

## Note 1 - Endring arbeidskapital

Tabell 1: Endring i arbeidskapital-balanseregnskapet, beløp i 1000 kroner

| Balanseregnskapet :   | 31.12.2022     | 01.01.2022     | Endring      |
|-----------------------|----------------|----------------|--------------|
| 2.1 Omløpsmidler      | 601 121        | 521 044        |              |
| 2.3 Kortsiktig gjeld  | 259 571        | 189 381        |              |
| <b>Arbeidskapital</b> | <b>341 550</b> | <b>331 662</b> | <b>9 888</b> |

Tabell 2: Endring i arbeidskapital drifts- og investeringsregnskapet, beløp i 1000 kroner

| Drifts- og investeringsregnskapet :                               | Sum            |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Driftsregnskapet</b>                                           |                |
| Sum driftsinntekter                                               | -1 295 464     |
| Sum driftsutgifter                                                | 1 195 639      |
| Netto finansutgifter                                              | 73 207         |
| <b>Netto driftsresultat</b>                                       | <b>-26 618</b> |
| <b>Investeringsregnskapet</b>                                     |                |
| Sum investeringsutgifter                                          | 522 121        |
| Sum investeringsinntekter                                         | -495 992       |
| Netto utgifter videreutlån                                        | 27 415         |
| <b>Netto utgifter i investeringsregnskapet</b>                    | <b>53 544</b>  |
| Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)                | -36 814        |
| Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital          | 0              |
| <b>Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet</b> | <b>-9 888</b>  |

## Note 2 - Kapitalkonto

Tabell 3: Kapitalkonto, beløp i 1000 kroner

|                                                                         | 2022           |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Saldo 01.01.</b>                                                     | <b>876 207</b> |
| <b><i>Økning av kapitalkonto (kreditposterings)</i></b>                 |                |
| Aktivering av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 519 889        |
| Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg                        | 119            |
| Kjøp av aksjer og andeler                                               |                |
| Reversert nedskrivning av aksjer og andeler                             | 1              |
| Utlån                                                                   | 116 095        |
| Avdrag på eksterne lån                                                  | 76 875         |
| Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)                               |                |
| Endring pensjonsmidler KLP                                              | 80 667         |
| Aktivert egenkapitalinnskudd KLP                                        | 2 136          |
| <b><i>Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)</i></b>               |                |
| Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler       | 9 753          |
| Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler       | 73 907         |
| Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler      | 63             |
| Salg aksjer/andeler                                                     |                |
| Nedskrivning aksjer/andeler                                             |                |
| Avdrag på utlån                                                         | 42 834         |
| Avskrivning på utlån                                                    | 183            |
| Bruk av lånemidler                                                      | 461 186        |
| Endring pensjonsforpliktelser (økning)                                  | 88 364         |
| Endring pensjonsmidler SPK                                              |                |
| Endring pensjonsmidler KLP                                              |                |
| Endring pensjonsmidler andre selskap                                    |                |
| Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån                          |                |
| <b>Saldo kapitalkonto 31.12.2022</b>                                    | <b>995 697</b> |

## Note 3 - Endring regnskapsprinsipper

Det er ingen prinsippendringer som påvirker årets regnskap.

## Note 4 - Avskrivbare anleggsmidler

Tabell 4: Oversikt over varige driftsmidler, beløp i 1000 kroner.

|                                      | IT-utstyr,<br>kontor-<br>maskiner | Anleggs-<br>maskiner<br>mv. | Program-<br>vare | Brannbiler,<br>tekniske<br>anlegg | Boliger,<br>skoler,<br>veier | Adm.bygg,<br>sykehjem<br>mv. | Tomte-<br>områder | SUM              |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|------------------|
| Bokført verdi                        |                                   |                             |                  |                                   |                              |                              |                   |                  |
| 01.01.2022                           | 11 784                            | 45 635                      | 8                | 102 634                           | 1 428 523                    | 332 488                      | 181 060           | <b>2 102 132</b> |
| Årets tilgang                        | 14 474                            | 13 211                      |                  | 52 877                            | 427 594                      | 10 094                       | 1 638             | <b>519 888</b>   |
| Årets avgang                         |                                   | 295                         |                  |                                   |                              |                              | 9 458             | <b>9 753</b>     |
| Årets avskrivninger                  |                                   |                             |                  |                                   |                              |                              |                   |                  |
| Årets nedskrivninger                 |                                   |                             |                  |                                   |                              |                              |                   |                  |
| <b>Bokført verdi pr.</b>             |                                   |                             |                  |                                   |                              |                              |                   |                  |
| <b>31.12.2022</b>                    | <b>21 347</b>                     | <b>50 660</b>               | <b>8</b>         | <b>149 056</b>                    | <b>1 809 589</b>             | <b>334 516</b>               | <b>173 240</b>    | <b>2 538 416</b> |
| Tap ved salg av<br>anleggsmidler     |                                   | 63                          |                  |                                   |                              |                              |                   | <b>63</b>        |
| Gevinst ved salg av<br>anleggsmidler |                                   | 119                         |                  |                                   |                              |                              |                   | <b>119</b>       |
| Økonomisk levetid                    | 5 år                              | 10 år                       | 15 år            | 20 år                             | 40 år                        | 50 år                        |                   |                  |
| Avskrivningsplan                     | Lineær                            | Lineær                      | Lineær           | Lineær                            | Lineær                       | Lineær                       | Ingen             |                  |

Solgt Lastebil VH 44979 for kr. 280.000,- - gevinst på kr. 119.000 bokføres kun i balansen

Solgt Toyota Hi-ace LJ 29751 for kr. 15.000,- Tap på kr. 63.400 bokføres kun i balansen

## Note 5 - Aksjer og andeler

Tabell 5: oversikt over aksjer og andeler, beløp i hele kroner.

| Selskapets navn                                     | Eierandel<br>i<br>selskapet | Eventuell<br>markeds-<br>verdi | Balanseført<br>verdi<br>31.12.2022 | Balanseført<br>verdi<br>01.01.2022 |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| TrønderEnergi AS A-aksjer                           | 2,95 %                      | 0                              | 34 774 400                         | 34 774 400                         |
| TrønderEnergi AS C-aksjer                           |                             |                                | 24 000 000                         | 24 000 000                         |
| KLP-forsikring                                      |                             |                                | 32 827 813                         | 30 691 986                         |
| Innherred Renovasjon IKS                            | 15,00 %                     |                                | 1 476 495                          | 1 476 495                          |
| Trøndelag brann- og redningstjeneste IKS            | 6,02 %                      |                                | 1 984 774                          | 1 984 774                          |
| Revisjon Midt-Norge SA                              | 4,30 %                      |                                | 120 000                            | 120 000                            |
| Konsek Trøndelag IKS                                | 10,60 %                     |                                | 53 000                             | 53 000                             |
| Interkommunalt arkiv Trøndelag IKS                  | 2,86 %                      |                                | 1                                  | 1                                  |
| Norservice AS                                       | 1,60 %                      |                                | 2 000                              | 2 000                              |
| Foreningen Norges Blindforbund                      |                             |                                | 5 000                              | 5 000                              |
| Biblioteksentralen SA                               |                             |                                | 1 800                              | 1 800                              |
| Regionalt pilegrimssenter Stiklestad (ikke bokført) | 7,68 %                      |                                | 12 500                             | 12 500                             |
| Midt-Norge 110-sentral IKS (ikke bokført)           | 4,29 %                      |                                | 1                                  | 1                                  |
| Nyhavna utvikling (tidl. Trondheim Havn IKS)        | 0,01 %                      |                                | 1000                               | 1                                  |
| <b>Sum</b>                                          |                             |                                | <b>95 258 784</b>                  | <b>93 121 958</b>                  |

## Note 6 Utlån i balansen inkl. tap

Tabell 6: Utlån, beløp i 1000 kroner

| Utlånt til                              | Utestående<br>31.12. | Utestående<br>01.01. | Tap på<br>hovedstol | Tap påløpte<br>renter mv. | Samlet<br>tap |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------------|---------------|
| <b>Utlån finansiert med innlån</b>      |                      |                      |                     |                           |               |
| Boligsosiale formål (startlån)          | 551 603              | 478 306              |                     |                           |               |
| Malvik kirkelige fellesråd              | 3 686                | 3 814                |                     |                           |               |
| <b>Sum lånefinansierte utlån</b>        | <b>555 289</b>       | <b>482 121</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b>                  | <b>0</b>      |
| <b>Utlån finansiert med egne midler</b> |                      |                      |                     |                           |               |
| Sosiallån                               | 346                  | 437                  |                     |                           |               |
| <b>Sum egenfinansierte utlån</b>        | <b>346</b>           | <b>437</b>           |                     |                           |               |

## Note 7 - Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Malvik kommune har ikke noen finansielle omløpsmidler per 31.12.2022. Foretaksobligasjonen i Trønderenergi på 20 millioner kroner ble konvertert til c-aksjer i 2021.

## Note 8 - Rentesikring

Renteutgiftene på kommunens lånegjeld sikres i samsvar med gjeldende reglement for finans- og gjeldsforvaltningen.

Tabell 7: Langsiktig gjeld med fast rente per 31.12.2022.

| Lån nr.   | Volum<br>(mill.) | Siste forfall | Rente-<br>binding til | Betaler | Finans-<br>reglementet |
|-----------|------------------|---------------|-----------------------|---------|------------------------|
| KBN       | 35,7             | jan.43        | jan.27                | 2,720%  | 7.6.5                  |
| KBN       | 64,7             | jan.57        | jan.27                | 2,390%  | 7.6.5                  |
| Husbanken | 60,3             | apr.50        | des.25                | 1,027%  | 7.6.5                  |
| Husbanken | 31,0             | mar.37        | feb.27                | 2,750%  | 7.6.5                  |
| Husbanken | 42,3             | mai.47        | mar.28                | 2,396%  | 7.6.5                  |
| Husbanken | 157,8            | jan.42        | mar.28                | 2,396%  | 7.6.5                  |

Tabell 8: Oversikt rentebytteavtaler

| Motpart     | Lån    | Volum (mill.) | Løper fra dato | Løper til dato | Betaler        | Mottar   | Formål med sikringen | Finans-reglementet |
|-------------|--------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------|----------------------|--------------------|
| Nordea      | aktiv  | 60            | okt. 19        | okt. 23        | 4,210%         | 3M nibor | rentesikring         | 7.6.5              |
| SMN         | passiv | 100           | okt. 23        | jan. 34        | 2,488%         | 3M nibor | rentesikring         | 7.6.5              |
| Nordea      | aktiv  | 100           | nov. 19        | aug. 24        | 2,730%         | 3M nibor | rentesikring         | 7.6.5              |
| SMN         | passiv | 100           | aug. 24        | okt. 32        | 2,508%         | 3M nibor | rentesikring         | 7.6.5              |
| Nordea      | aktiv  | 50            | aug. 21        | aug. 29        | 2,500%         | 3M nibor | rentesikring         | 7.6.5              |
| Danske bank | aktiv  | 100           | jun. 20        | jun. 31        | 2,163%         | 3M nibor | rentesikring         | 7.6.5              |
| Nordea      | aktiv  | 50            | des. 20        | des. 30        | 2,440%         | 3M nibor | rentesikring         | 7.6.5              |
| Danske bank | aktiv  | 100           | des. 20        | des. 30        | 2,201%         | 3M nibor | rentesikring         | 7.6.5              |
| Nordea      | aktiv  | 50            | mar. 21        | des. 26        | 2,550%         | 3M nibor | rentesikring         | 7.6.5              |
| Danske bank | aktiv  | 150           | apr. 22        | apr.29         | 0,270%         | 3M nibor | rentesikring         | 7.6.5              |
| Nordea      | aktiv  | 174,0         | mar. 18        | mar. 28        | 3M nibor+0,45% | 2,396%   | Verdisikring         |                    |
| Nordea      | aktiv  | 43,2          | mar. 18        | mar. 28        | 3M nibor+0,43% | 2,396%   | Verdisikring         |                    |

Per 31.12.2022 var verdien av de aktive rentebytteavtalene på 33,5 millioner kroner i favør av Malvik kommune.

## Note 9 - Lånespesifikasjoner

Tabell 9: Oversikt over lån, beløp i 1000 kroner

|                                      | Lånesaldo<br>31.12.2022 | Gj.snittlig<br>kapitalbinding | Gj.snittlig<br>rente 2022 |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Lån til egne investeringer           | 1 774 303               | 7,16 år                       | 2,38 %                    |
| Lån til andres investeringer         | 3 686                   |                               |                           |
| Lån til innfrielse av kausjoner      |                         |                               |                           |
| Lån til videreutlån                  | 524 315                 | 12,77 år                      | 1,61 %                    |
| <b>Sum bokført langsiktig gjeld</b>  | <b>2 302 304</b>        | <b>8,44 år</b>                | <b>2,21 %</b>             |
| <i>Herav finansielle leieavtaler</i> | <i>0</i>                |                               |                           |
| Lån som forfaller i 2022             | 435 000                 |                               |                           |
| Herav lån som må refinansieres       | 435 000                 |                               |                           |

Tabell 10: Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser, beløp i 1000 kroner

|                                       | Langsiktig gjeld |            |
|---------------------------------------|------------------|------------|
|                                       | 31.12.2022       | 31.12.2021 |
| Langsiktig gjeld med fast rente :     | 834 600          | 967 620    |
| Langsiktig gjeld med flytende rente : | 1 467 770        | 913 559    |

## Note 10 - minimumsavdrag

### Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen skal betale årlige avdrag som samlet skal være minst lik størrelsen på kommunens eller avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens avskrivbare anleggsmidler.

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

$$\frac{\text{Sum årets avskrivninger} \times \text{Lånegjeld pr. 1/1 i regnskapsåret}}{\text{Bokførte avskrivbare anleggsmidler pr. 1/1 i regnskapsåret}} = \text{Minimumsavdrag}$$

Tabell 11: Forholdet mellom betalte avdrag og minimumsavdrag, beløp i 1000 kroner

|                                               | 2022      | 2021      |
|-----------------------------------------------|-----------|-----------|
| Sum avskrivninger i året                      | 73 907    | 72 210    |
| Sum lånegjeld pr 1.1. (fratrasket Husbanklån) | 1 402 885 | 1 418 620 |
| Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1             | 1 923 522 | 1 840 050 |
| Beregnet minimumsavdrag                       | 53 903    | 55 671    |
| Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet        | 57 895    | 55 736    |
| Avvik                                         | 3 992     | 65        |

I 2022 ble det betalt 3,99 millioner kroner mer i avdrag enn minimumsavdraget skulle tilsi.

## Note 11 - Pensjon

### Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

### Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd i pensjonsselskapet. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

Tabell 12: Premiefond, beløp i 1000 kroner

|                                         | 2022          | 2021          |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| Innestående på premiefond 01.01.        | 45 010        | 2 353         |
| Tilført premiefondet i løpet av året    | 23 592        | 63 746        |
| Bruk av premiefondet i løpet av året    | 22 559        | 21 088        |
| <b>Innestående på premiefond 31.12.</b> | <b>46 044</b> | <b>45 010</b> |

### Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til

pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 14-6, 2. ledd nr c). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2022 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er 14 299 132 kroner lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Tabell 13: Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden

| Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden | KLP    | SPK    |
|--------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Forventet avkastning pensjonsmidler                          | 3,50 % | 3,00 % |
| Diskonteringsrente                                           | 3,00 % | 3,00 % |
| Forventet årlig lønnsvekst                                   | 1,98 % | 1,98 % |
| Forventet årlig G- og pensjonsregulering                     | 1,22 % |        |

#### Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Tabell 14: Pensjonskostnad og premieavvik, beløp i 1000 kroner

|                                                                           | 2022          | 2021          |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Årets pensjonsopptjening, nåverdi                                         | 59 603        | 56 143        |
| Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse                               | 35 643        | 33 105        |
| Forventet avkastning på pensjonsmidlene                                   | - 39 401      | - 36 690      |
| Administrasjonskostnad                                                    | 2 963         | 2 772         |
| <b>A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)</b>                       | <b>58 808</b> | <b>55 331</b> |
| B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)                            | 84 670        | 81 703        |
| <b>C Årets premieavvik (B-A)</b>                                          | <b>25 862</b> | <b>26 373</b> |
| Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet, beløp i 1000 kroner |               |               |
|                                                                           | 2022          | 2021          |
| B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)                            | 84 670        | 81 703        |
| C Årets premieavvik                                                       | -25 862       | - 26 373      |
| D Amortisering av tidligere års premieavvik                               | 13 330        | 12 095        |
| <b>E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering(SUM B:D)</b> | <b>72 138</b> | <b>67 425</b> |
| G Pensjonstrekk ansatte                                                   | 11 030        | 10 301        |
| <b>Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)</b>                          | <b>61 108</b> | <b>57 124</b> |

Tabell 16: Akkumulert premieavvik

| <b>Akkumulert premieavvik</b>                         | <b>2022</b>   | <b>2021</b>   |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.) | 60 678        | 46 399        |
| Årets premieavvik                                     | 25 862        | 26 373        |
| Sum amortisert premieavvik dette året                 | -13 330       | -12 095       |
| <b>Akkumulert premieavvik pr. 31.12</b>               | <b>73 210</b> | <b>60 678</b> |
| Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik          | 10 323        | 8 556         |
| <b>Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift</b>  | <b>83 532</b> | <b>69 233</b> |

Tabell 17: Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser, beløp i 1000 kroner

| <b>Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser</b>               | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.                       | 1 129 198        | 1 171 599        |
| Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)                | 27 340           | -96 460          |
| Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)   | -                | -                |
| Årets pensjonsopptjening                                     | 59 603           | 56 143           |
| Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse                  | 35 643           | 33 105           |
| Utbetalinger                                                 | -35 174          | -35 189          |
| <b>Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.</b>                | <b>1 216 611</b> | <b>1 129 198</b> |
| Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.                             | 1 117 001        | 1 133 493        |
| Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)                | -5 268           | -96 924          |
| Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen) | -                | -                |
| Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)                        | 84 670           | 81 703           |
| Administrasjonskostnad/rentegaranti                          | -2 963           | -2 772           |
| Utbetalinger                                                 | -35 174          | -35 189          |
| Forventet avkastning                                         | 39 401           | 36 690           |
| <b>Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.</b>                      | <b>1 197 668</b> | <b>1 117 001</b> |
| <b>Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.</b>                 | <b>18 944</b>    | <b>12 197</b>    |
| Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse             | 2 671            | 1 720            |

## Note 12 – Garantiansvar

Kommunen kan gi garantier med hjemmel i KL § 14-19 og Forskrift om garantier og finans- og gjeldsforvaltning i kommuner og fylkeskommuner. Kommunen gir garanti som simpel kausjon.

Tabell 18: Oversikt over garantier, beløp i hele kroner

| Garanti gitt til                                     | Opprinnelig/<br>maksimalt beløp | Garantibeløp<br>31.12.2022 | Garantibeløp<br>31.12.2021 | Garantien<br>utløper | Formål                         | Type garanti         | Dato vedtak | Vedtak<br>lokalt | Godkjenning<br>Statsforvalteren |
|------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|-------------|------------------|---------------------------------|
| Litjmarka Senior og omsorgsboliger                   | 5 449 256                       | 1 791 188                  | 2 094 743                  | 14.02.2028           | Finansiering av omsorgsboliger | Simpel kausjon       | 27.05.2002  | KS 0032/02       | 11.06.2002                      |
| Malvik idrettslag                                    | 5 000 000                       | 2 273 715                  | 2 623 783                  | 20.08.2023           | Gjenreising av Abrahamhallen   | Selvskyldner-kausjon | 25.02.2013  | PS 5/13          | 23.04.2013                      |
| Sveberg Barnehage SA                                 | 7 580 000                       | 2 524 852                  | 2 754 384                  | 01.12.2033           | Bygging av barnehage           |                      | 18.03.2002  | KS 0016/02       | 29.04.2003                      |
| Malvik båtforening                                   | 2 000 000                       | 566 638                    | 766 642                    | 22.10.2025           | Bølgedemper                    | Simpel kausjon       | 31.08.2015  | KS 52/15         | 24.09.2015                      |
| NAV-garantier***                                     | ****                            | 761 000                    |                            | ***                  |                                |                      |             |                  |                                 |
| <b>Sum garantier andre virksomheter enn kommunen</b> | <b>20 029 256</b>               | <b>7 917 393</b>           | <b>8 239 552</b>           |                      |                                |                      |             |                  |                                 |
| <b>Garantier interkommunale selskaper (IKS)</b>      |                                 |                            |                            |                      |                                |                      |             |                  |                                 |
| Innherrred Renovasjon IKS*                           | 46 800 000                      | 29 716 616                 | 30 986 477                 |                      | Selskapets forpliktelser       | Kausjonsansvar       | 27.03.2000  | KS 22/00         |                                 |
| Trondheim havn IKS*                                  | 50 000                          | 14 135                     | 12 929                     |                      | Selskapets forpliktelser       | Kausjonsansvar       | 15.01.2013  | FS 1/13          |                                 |
| Trøndelag brann- og redningstjeneste IKS*            | 5 652 500                       | 5 537 483                  | 4 331 934                  |                      | Selskapets forpliktelser       | Kausjonsansvar       | 28.10.2013  | KS 49/13         |                                 |
| <b>Sum garantier interkommunale selskaper (IKS)</b>  | <b>52 502 500</b>               | <b>35 268 234</b>          | <b>35 331 341</b>          |                      |                                |                      |             |                  |                                 |
| <b>Totalt garantibeløp</b>                           | <b>72 531 756</b>               | <b>43 185 627</b>          | <b>43 570 893</b>          |                      |                                |                      |             |                  |                                 |

\* Garantibeløp lik eierandel x langsiktig gjeld

\*\* Maksimalt garantibeløp og løpetid er som til enhver tid gjeldende selskapsavtale

\*\*\* Depositumgaranti, så lenge leieforholdet varer.

\*\*\*\* Rettighet til innbyggere, varierer fra år til år



## Note 13 - Bruk/avsetning bundne fond

Tabell 19: Oversikt over større fondsbeholdninger, beløp i tusen kroner.

| Bundne fond                               | Beholdning<br>01.01.2022 | Avsetninger   | Bruk av<br>fond | Beholdning<br>31.12.2022 |
|-------------------------------------------|--------------------------|---------------|-----------------|--------------------------|
| <b><i>Bundne driftsfond</i></b>           |                          |               |                 |                          |
| Selvkostfond vann                         | 15 752                   |               | 3 313           | 12 439                   |
| Selvkostfond feiing                       | 1 411                    | 39            |                 | 1 450                    |
| Selvkostfond avløp                        | 13 690                   | 3 723         |                 | 17 413                   |
| Selvkost byggesak                         | 1 506                    |               | 1 380           | 125                      |
| Selvkost private plansaker                | 749                      |               | 749             | 0                        |
| Prosjektmidler undervisning               | 4 333                    |               | 386             | 3 947                    |
| Prosjektmidler plan, byggesak og landbruk | 2 463                    |               |                 | 2 463                    |
| Krisefond for næringsliv                  | 284                      |               | 50              | 234                      |
| Tapsfond startlån                         | 4 083                    | 160           |                 | 4 243                    |
| Skjønnstilskudd E6 utbygging              | 1 200                    |               | 1 200           | 0                        |
| Tilskudd IMDI funksjonshemmede            | 2 023                    |               | 1 420           | 604                      |
| Nydyrking og nysatsing i jordbruket       |                          | 10 205        | 35              | 10 170                   |
| Aktivisering rus og psykisk helse         | 1 249                    |               | 1 066           | 183                      |
| <b>Sum</b>                                | <b>48 743</b>            | <b>14 127</b> | <b>9 599</b>    | <b>53 270</b>            |
| <b><i>Bundne investeringsfond</i></b>     |                          |               |                 |                          |
| Frømrådefond - 2 prosent av tomtesalg     | 2 789                    |               |                 | 2 789                    |
| Fortetting Øvre Hundhamaren               | 1 216                    |               | 1 000           | 216                      |
| Foldsjødammen                             | 1 500                    |               |                 | 1 500                    |
| Brann Rønningsvn.1 – nybygg               | 12 646                   |               |                 | 12 646                   |
| Innfridde startlån til re-utlån           | 12 585                   |               | 12 585          | 0                        |
| <b>Sum</b>                                | <b>30 736</b>            |               | <b>13 585</b>   | <b>17 51</b>             |

Fond «prosjektmidler plan, byggesak og landbruk» består i hovedsak av avsetninger til interkommunal vannområdekoordinator. I 2022 var denne stillingen ubesatt det meste av året og området gikk i balanse. Det har derfor ikke vært behov for bruk eller avsetninger i regnskapsåret.

## Note 14 – Selvkostområder

Tabell 20: Oversikt over selvkostområder 2022, beløp i 1000 kroner.

|                                                           | Resultat 2022 |           |                         | Dekningsgrad                        |                                       | Balansen 2022                       |                                                               |
|-----------------------------------------------------------|---------------|-----------|-------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|                                                           | Inntekter     | Kostnader | Over (+)/underskudd (-) | Årets dekningsgrad i % <sup>1</sup> | Vedtatt dekningsgrad i % <sup>2</sup> | Avsetn(+)/bruk av (-) selvkost fond | Selvkost fond/ fremfør bart underskudd pr. 31.12 <sup>3</sup> |
| Renovasjon                                                | 21 094        | 22 045    | -951                    | 95,7                                | 100                                   | -951                                | -405                                                          |
| Vann                                                      | 33 253        | 37 056    | -3 803                  | 89,7                                | 100                                   | -3 313                              | 12 439                                                        |
| Avløp                                                     | 23 708        | 20 526    | 3182                    | 115,5                               | 100                                   | 3 749                               | 17 413                                                        |
| Feiing                                                    | 1 233         | 1 245     | -12                     | 99                                  | 100                                   | 39                                  | 1 450                                                         |
| Private planforslag                                       | 225           | 1 502     | -1 277                  | 15                                  |                                       | -749                                | -524                                                          |
| Bygge- og delesaks behandling                             | 4 437         | 5 501     | -1 064                  | 80,6                                |                                       | -1 380                              | 125                                                           |
| Oppmåling                                                 | 549           | 2 512     | -1 963                  | 21,9                                |                                       | 0                                   | 0                                                             |
| Saksbehandling og kontroll etter forurensningsregelverket | 8             | 75        | -67                     | 10,7                                |                                       | -79                                 | -402                                                          |
| Eierseksjonering                                          | 110           | 461       | -351                    | 23,8                                |                                       | 0                                   | 0                                                             |

|                                                     | Resultat 2021 |           |                        | Dekningsgrad                        |                                       | Balansen 2021                       |                                                               |
|-----------------------------------------------------|---------------|-----------|------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|                                                     | Inntekter     | Kostnader | Over(+)/underskudd (-) | Årets dekningsgrad i % <sup>1</sup> | Vedtatt dekningsgrad i % <sup>2</sup> | Avsetn(+)/bruk av (-) selvkost fond | Selvkost fond/ fremfør bart underskudd pr. 31.12 <sup>3</sup> |
| Renovasjon                                          | 20 665        | 20 545    | 121                    | 100,6                               | 100                                   | 132                                 | 750                                                           |
| Vann                                                | 30 485        | 29 254    | 1 231                  | 104,2                               | 100                                   | 1 522                               | 15 752                                                        |
| Avløp                                               | 21 094        | 20 325    | 769                    | 103,7                               | 100                                   | 1 024                               | 13 690                                                        |
| Feiing                                              | 1 158         | 1 157     | 1                      | 100                                 | 100                                   | 29                                  | 1 411                                                         |
| Private planforslag                                 | 1 729         | 987       | 741                    | 175,1                               |                                       | 749                                 | 749                                                           |
| Bygge- og delesaksbeh.                              | 5 082         | 4 505     | 576                    | 112,7                               |                                       | 576                                 | 1505                                                          |
| Oppmåling                                           | 1 756         | 2 136     | -380                   | 82,2                                |                                       | 0                                   | 0                                                             |
| Saksbeh. og kontroll etter forurensningsregelverket | 12            | 332       | -320                   | 3,7                                 |                                       | -323                                | -323                                                          |

<sup>1</sup> Årets dekningsgrad før evt. avsetning/bruk av dekningsgradsfond.

<sup>2</sup> Gebyrer for vann, avløp og feiing beregnes med utgangspunkt i en dekningsgrad på 100%. Gebyrer for plan, bygge- og oppmålingsaker, Saksbehandling og kontroll etter forurensningsregelverket og eierseksjonering har ingen vedtatt dekningsgrad, men subsidieres for eventuelt underskudd.

<sup>3</sup> Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. På områder med pålagt selvkost (renovasjon), eller hvor kommunestyret forut for inntektsåret har fattet prinsippvedtak om egenbetaling ut fra selvkost, kan kommunen ha fremførbart underskudd. Veilederen for beregning av selvkost og gebyrforskrift i byggesak åpner i kapittel 2.3.7 opp for at kommunene kan fremføre tilfeldige underskudd på selvkostområdet for private planforslag.

|                  |     |     |     |      |   |   |
|------------------|-----|-----|-----|------|---|---|
| Eierseksjonering | 234 | 271 | -37 | 86,3 | 0 | 0 |
|------------------|-----|-----|-----|------|---|---|

### Note 15 - Salg av aksjer - finansielle anleggsmidler

Det er ikke solgt aksjer eller andre finansielle anleggsmidler i 2022.

### Note 16 - Ytelser til ledende personer

Tabell 21: Ytelse til ledende personer, beløp i hele kroner

|                 | Lønn og annen<br>godtgjørelse | Godtgjørelse for<br>andre verv | Tilleggs-<br>godtgjørelse | Naturalytelser |
|-----------------|-------------------------------|--------------------------------|---------------------------|----------------|
| Kommunedirektør | 1 261 975                     |                                |                           | 5 138          |
| Ordfører        | 1 050 475                     |                                |                           | 5 138          |

### Note 17 - Godtgjørelse til revisjon

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge SA. Revisjon leverer en totaltjeneste, og dermed ikke spesifisert. Beløpet er netto uten merverdiavgift.

Tabell 22: Godtgjørelse til revisor

| Godtgjørelse til revisor   | 2022             |
|----------------------------|------------------|
| Revisjon                   | 1 243 001        |
| Rådgivningstjenester       | 0                |
| <b>Samlet godtgjørelse</b> | <b>1 243 001</b> |

### Note 18 - Interkommunalt samarbeid

Malvik kommune hadde fram til 1.11.2021 ansvaret for skatteoppkreverfunksjonen i Værnesregionen, og arbeidsgiverkontrollen for flere kommuner i Trøndelag. Etter 1.11.2021 ble dette ansvaret overført til staten ved skatteetaten.

### Note 19 - Covid 19 og flyktninger, oversikt over inntekter og utgifter

Tabell 23: Oversikt over økonomiske konsekvenser av Covid-19 pandemien, beløp i 1000 kroner

| Økte inntekter/reduerte utgifter:                                 | 2022          |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|
| Økt rammetilskudd generelt                                        | 13 560        |
| Rammetilskudd til vaksinerings                                    | 2 563         |
| <b>Økte inntekter</b>                                             | <b>16 123</b> |
| Utgifter TISK på (objekt nummer 9100)                             | 12 245        |
| Utgifter vaksinerings (objekt nummer 9200)                        | 897           |
| <b>Sum utgifter ført på objektnummer</b>                          | <b>13 142</b> |
| <b>Rest til dekning av udokumenterte utgifter/mindreinntekter</b> | <b>2 981</b>  |

Rammeområdene har hatt betydelige utgifter som ikke er dokumentert via objektnummer. Mange

ansatte har vært benyttet til vaksining, uten at lønnskostnadene har vært endret til objektnumrene til TISK og vaksining. En del av merforbruket hos de to store rammeområdene kan nok forklares med udokumenterte merutgifter. Kommunens merutgifter antas med dette å ha blitt kompensert.

#### **Flyktningeinntekter og utgifter**

Tabell 24: Oversikt over økonomiske konsekvenser flyktninger, beløp i 1000 kroner

| <b>Økte inntekter/reduerte utgifter:</b>                           | <b>2022</b>   |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|
| Utgifter rammeområdene (objekt nummer 9902)                        | 12 664        |
| Statlige inntekter (objekt nummer 9902)                            | -3 781        |
| <b>Sum utgifter ført på objektnummer</b>                           | <b>8 883</b>  |
| Økte utgifter sosialhjelp og introduksjonsstønad (anslag)          | 3 538         |
| <b>Sum utgifter dekket med generelle flyktningemidler fra IMDI</b> | <b>12 421</b> |

Malvik kommune fikk 34,3 millioner kroner i økte generelle integreringstilskudd fra lmdi i 2022. Dette var en økning på 15,7 millioner kroner sammenliknet med 2021. Det indikerer at kommunen totalt sett har fått dekket sin kostnader knyttet til mottak av flyktninger i 2022.

#### **Note 20 - Hendelser etter balansedagen**

I regnskapet for 2022 er det avsatt 3,35 millioner kroner som et anslag på kostnaden for etterbetaling for de som var i streik i 2022 og der oppgjøret ble avgjort i tvungen lønnsnemd. Nemda sin avgjørelse kom etter regnskapets balansedag. Etterbetalingen skulle skje med virkning per 27. september 2022. I forutsetningen for avsetningen ble det antatt at det skulle etterbetales fra juni 2022. Endelig kostnad for etterbetalingen er ennå ikke kjent.

Malvik kommune mottok oppdaterte selvkostberegninger basert på oppdaterte regnskapsdata etter balansedagen. Dette innebar noen mindre endringer i beregningene, og vil bli rettet opp i 2023.